

证券代码：600151 证券简称：航天机电 编号：2018-012

**上海航天汽车机电股份有限公司**  
**关于收到上海证券交易所《关于对上海航天汽车机电股份**  
**有限公司 2017 年年度报告的事后审核问询函》的公告**

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2018 年 5 月 18 日公司收到上海证券交易所《关于对上海航天汽车机电股份有限公司 2017 年年度报告的事后审核问询函》（上证公函【2018】0578 号）（以下简称《问询函》）。

《问询函》内容如下：

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第 2 号》）、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的要求，经对你公司 2017 年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，请公司从经营及业绩、减值准备、财务数据等方面进一步补充披露下述信息。

**一、经营及业绩**

1. 年报显示，公司 1—4 季度营业收入分别为 10.32 亿元、16.14 亿元、16.91 亿元和 23.19 亿元，归属于上市公司股东的净利润分别为-1.25 亿元、-0.72 亿元、-0.45 亿元和-0.65 亿元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别为-1.31 亿元、-0.79 亿元、-0.57 亿元和-2.42 亿元，经营活动产生的现金流量净额分别为-3.52 亿元、-0.49 亿元、0.35 亿元和 2.16 亿元。请公司：（1）补充披露各季度营业收入不断增长的情况下，归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润持续为负的主要原因；（2）说明各季度营业收入、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市

公司股东的扣除非经常性损益后的净利润和经营活动产生的现金流量净额变化趋势不一致的原因；(3) 说明分季度经营活动产生的现金流量净额大幅波动的原因。

2. 主营业务分产品情况中，太阳能系统产品、HVAC/座舱空调系统、PTC/发动机制冷系统的营业收入分别增长 15.30%、14.96%、68.37%，营业成本分别增长 26.58%、17.82%、73.73%，导致毛利率均出现下降。其中，多晶硅电池的销售毛利率为-17.33%，主要系多晶硅料成本上涨造成。请公司披露：(1) 分产品原材料的主要构成及占比、营业成本增幅高于各自营业收入增幅的原因，并作出同行业对比；(2) 结合下游产品的市场价格，说明原材料价格上涨，未能转嫁至售价的原因；(3) 应对原材料成本波动所采取的措施；(4) 单晶、多晶电池片产销量均同比减少的原因，组件产销量变化与同行业对比。

3. 报告期内，公司光伏电站投建量大幅下降，导致毛利大幅下降，并针对未取得备案指标的项目计提了相应减值准备。2017 年公司转让了 260MW 的电站，获利 1.38 亿元，但电站业务整体仍处于亏损状态。子公司上海太阳能科技有限公司报告期亏损 4.59 亿元，子公司上海神舟新能源发展有限公司报告期亏损 2.36 亿元。请公司结合上述两家公司的主营业务，所在行业的整体发展情况及同行业可比公司，说明大幅亏损的主要原因，是否具有持续性，是否将继续采用“先建先得”的方式获取备案指标，未来前期开发成本控制的措施。

4. 年报显示，HVAC / 座舱空调系统、PTC / 发动机制冷系统的产能利用率分别为 48%、60%。在建产能工厂计划投资金额 1.69 亿元，累计投资 1600 万元。请公司补充披露：在该产品毛利率下降、且产能未充分利用的情况下，进一步新建产能的可行性和合理性，工厂建设进度情况。

## 二、减值准备

年报显示，本期资产减值损失发生 1.81 亿元，同比增加 142.51%。其中坏账损失 8910 万元、存货跌价损失-273 万元、工程物资减值损失 6420 万元、在建工程减值损失 3041 万元。

5. 2013 年至 2015 年，公司对 Casic Europe Gmbh 其他应收款陆续回收 1435.25 万欧，余额 441.24 万欧，账龄 5 年以上，2016 年及 2017 年全

年末收到回款。报告期内，对余额全额计提坏账准备。请公司补充说明：（1）该笔其他应收款 2016 年是否已足额计提坏账准备；（2）是否已对其余应收款充分计提坏账准备。请会计师发表意见。

6. 年报披露，金昌金川区二期 25MW 并网光伏发电项目于本年拆除，拆下的专用设备 9562 万元计入工程物资，计提资产减值准备 6420 万元。请公司补充披露该情况是否具有普遍性，对其他电站项目的影响，提示相关风险。

7. 公司 2016 年溢价收购爱斯达克，合并报表确认商誉 2.82 亿元。报告期内，爱斯达克实现净利润 5160.92 万元，相较收购时做出的盈利预测 1.51 亿元，减少 65.93%，同比去年净利润减少 43.16%。但公司未针对爱斯达克计提商誉减值。请公司补充爱斯达克经营状况低于收购预期，合并层面商誉是否存在减值迹象，公司未计提商誉减值的原因。请会计师发表明确意见。

### 三、财务数据

8. 年报显示，公司全年经营活动现金流净额为-1.5 亿元，近五年首次为负。请公司分产品、分行业披露经营现金流情况，公司经营活动现金流净额为负的主要原因，对公司生产经营产生的影响及应对措施。

9. 年报显示，先进高效晶体硅太阳电池及组件量产转换效率和性价比不断提高，实现多晶黑硅电池平均转换效率 18.9%的产能，多晶 PERC 电池研发最高转换效率达到 20.2%。公司已完成 600MW 黑硅电池片生产线的改造，并已投产。公司研发支出 2.73 亿元，同比增加 38.37%，人均研发投入高达 135.19 万元。其中先进高效晶体硅太阳电池技术研究相关项目、新型高功率及高可靠性组件研发相关项目等 6 个项目合计 9770.04 万元。（1）补充披露报告期内研发投入各项目的明细及成果转化情况，结合同行业可比公司情况，说明研发投入的合理性；（2）说明黑硅电池片生产线的行业发展前景及技术水平，同行业的发展情况；（3）先进高效晶体硅太阳电池技术研究相关项目研发投入 4,692.2 万元，同比增长 3 倍，请补充说明该项目的研发进展，以及研发投入的有效性。

10. 年报披露，公司担保总额 19.16 亿元，占公司净资产比例为 33.45%。2017 年 12 月公司转让伊吾太科光伏电力有限公司等 8 家全资电站项目公司全部股权，以及甘肃上航电力运维有限公司 75%股权，截止报告期末，担保转

移尚未完成。请公司补充说明以上担保可能存在的违约风险，以及对公司的连带影响，担保转移的进展情况。请会计师发表意见。

11. 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款中，对陕西欧诺能源科技有限公司 1798 万元的应收账款、上海申航进出口有限公司 750 万元的应收账款均计提了 100%的坏账准备，其中上海申航进出口有限公司为公司的关联方。请公司补充披露与上述两家公司形成业务往来的具体情况、应收账款的形成时间，对上海申航进出口有限公司货物存在质量争议的具体内容及影响，全额计提坏账准备的原因及合理性，是否构成关联方资金占用。请会计师发表意见。

12. 年报披露，期末有 9225 万元的商业承兑票据因出票人未履约而将其转应收账款的票据。请公司补充披露该票据形成的原因、商业实质、出票人、未履约的原因，转为应收账款后的预计可收回性，是否计提了相应的坏账准备。请会计师发表意见。

13. 年报显示，公司 2017 年其他应收款余额为 4.66 亿元，同比增加 70.22%，其中保证金余额为 3.63 亿元，同比增加 56.69%。请公司说明保证金的具体性质、信用期限，并结合公司报告期内经营情况说明保证金增长的合理性。

14. 年报显示，公司一年内到期的长期借款期末余额为 8.26 亿元，同比增加 3 倍多，短期借款期末余额 9.4 亿元。请公司补充披露该笔上述借款的具体内容、借款对象、还款期限，并结合公司的现金及流动资产情况，说明具体的偿还安排。

15. 年报显示，销售费用同比增长 31.24%，管理费用同比增加 36.37%，原因为母公司、上海神舟新能源、上海太阳能公司研发费用增加及上年一季度爱斯达克未纳入合并报表范围内。销售费用率达 3.4%，管理费用率达 11.08%，均高于往年。请公司：（1）补充说明销售费用、管理费用显著增长的原因及合理性，并就费用控制措施作出说明；（2）上海太阳能公司研发费用的金额和同比，在亏损情况下研发费用增长的合理性。

16. 年报显示，期末公司存在对呼和浩特市神舟光伏电力有限公司、上实航天星河能源（上海）有限公司、巴彦淖尔市神舟光伏电力有限公司的应收股利，合计 5157 万元，且账龄均超过 1 年。请公司补充披露，上述被投资单位未能及

时发放股利的原因，预计收回的时间，是否有相关不确定性。

17. 年报显示，上海太阳能科技有限公司与北京国发华企节能科技有限公司涉及仲裁金额 9000 余万元，连云港神舟新能源有限公司与北京辰源创新电力技术有限公司涉及 5778 万元光伏组件的诉讼。请公司自查上述诉讼事项是否履行了相应的信息披露义务，是否计提了足额的应收账款减值准备。

对于前述问题，公司依据《格式准则第 2 号》、上海证券交易所行业信息披露指引等规定要求，认为不适用或因特殊原因确实不便说明披露的，应当详细披露无法披露的原因。

请你公司及时披露本问询函，并于 2018 年 5 月 31 日之前，回复上述事项并予以披露，同时对定期报告作相应修订。

公司将就《问询函》提出的问题做好回复工作，对 2017 年年度报告相关事项进行补充与完善，并及时履行信息披露义务。

特此公告。

上海航天汽车机电股份有限公司

董 事 会

二〇一八年五月二十一日